

# **B E R I C H T**

über den Jahresabschluss zum 30. Juni 2016

der

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

87480 Weitnau, Ritzensonnenhalb 8

Steuer Nr. 127/106/20243

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Auftrag und Auftragsdurchführung</b>	2
<b>2. Grundlagen des Jahresabschlusses</b>	4
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	4
2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten	4
2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	4
<b>3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen</b>	5
3.1 Rechtliche Verhältnisse	5
3.2 Steuerliche Verhältnisse	6
3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse	6
<b>4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten</b>	9
<b>5. Bescheinigung</b>	10
<b>6. Anlagen</b>	11
Bilanz zum 30. Juni 2016	12
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.07.2015 bis 30.06.2016	14
<b>7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung</b>	15
<b>8. Entwicklung des Anlagevermögens</b>	28
<b>9. Anhang</b>	44
<b>10. Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften</b>	47

## **Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses**

### **1. Auftrag und Auftragsdurchführung**

Der Vorstand der

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG,  
Weitnau**

- nachfolgend auch "Vorstand" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 30. Juni 2016 aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberater.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, zu erstellen.

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Der Durchführung des Auftrags und unserer Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" in der Fassung vom April 2016 zu Grunde.

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Wir haben in unserer Praxis Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die ge-

setzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen der Satzung.

### **Allgemeine Auftragsbedingungen**

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" in der Fassung vom April 2016 maßgebend.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung etwaiger Unregelmäßigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

### **Vollständigkeitserklärung**

Der Vorstand hat uns die angeforderte berufssübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu den Akten genommen haben.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass wir dem zuständigen Organ des Unternehmens als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses, die Abschlussunterlagen und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts vorgelegt haben.

## **2. Grundlagen des Jahresabschlusses**

### **2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte**

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lexware erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung pro der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 15.02.2016 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen pro die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Das Vorratsvermögen wurde von der Gesellschaft bestandsmäßig zum Abschlussstichtag erfasst. An der Erfassung der Vorräte haben wir nicht mitgewirkt.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Aufsichtsräten erbracht.

### **2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten**

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

### **2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses**

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf sie im Anhang verwiesen.

Energiegenossenschaft-Weitnau eG , 87480 Weitnau

---

Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung - soweit sie nicht bereits dort gemacht wurden - und er gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

Auf weitergehende Erläuterungen im Anhang wird hingewiesen.

### 3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

#### 3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Energiegenossenschaft-Weitnau eG
Rechtsform:	e.G.
Sitz:	87480 Weitnau
Anschrift:	Ritzensonnenhalb 8 87480 Weitnau
Registereintrag:	Genossenschaftsregister
Registergericht:	Kempton (Allgäu)
Registergerichts Nummer:	1106
Geschäftsjahr:	1. Juli bis 30. Juni
Gegenstand des Unternehmens:	Energiegenossenschaft  Einrichtung und Betrieb von Energieerzeugungsanlagen (z. B. Hackschnitzelverbrennung, Biomasseverwertung, Biogasanlage, Photovoltaikanlage) und eines Wärmenetzes, sowie Verwertung der von Mitgliedern angelieferten nachwachsenden Rohstoffe, insbesondere Hölz und Holzprodukte.  Die Genossenschaft darf alle mit dem Genossenschaftszweck im Zusammenhang stehenden Geschäfte betreiben.  Die Genossenschaft darf andere Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art übernehmen, vertreten und sich an solchen Unternehmen der persönlichen Haftung.  Sie darf auch Zweigniederlassungen errichten.
Dauer der Gesellschaft:	Die Gesellschaft ist auf unbestimmte Zeit geschlossen.

Energiegenossenschaft-Weitnau eG , 87480 Weitnau

---

Geschäftsanteil:	1.000,00 €
Gezeichnete Anteile:	Zum Bilanzstichtag: 393
Mitglieder:	Zum Bilanzstichtag: 79 Vorjahr: 78
Vorstand:	Alexander Streicher (Vorstansvorsitzender) Kerstin Müller-Behrendt (stellvertretende Vorstandsvorsitzende)
Generalversammlung:	Im Berichtsjahr wurden keine Beschlüsse gefasst, mit Ausnahme der am 03.11.2014 stattgefundenen Generalversammlungen mit Feststellung des Jahresabschlusses 2013/2014 und dem Beschluss, dass der Gewinn auf neue Rechnung vorgetragen wird, Rücklagen gebildet wurden und eine Dividende von 1,75% ausgeschüttet wurde. Die Ausschüttung erfolgte im Wirtschaftsjahr 2014/2015.

### 3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt:	Kempton (Allgäu)
Steuernummer:	127/106/20243

Die Gesellschaft unterliegt auf Grund der Tätigkeit der Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer.

Die Gesellschaft unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des UStG.

Im Rahmen der Abschlusserstellung wurde die Berechnung der Gewerbesteuer vorgenommen.

### 3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

#### 3.3.1 Allgemeines

Wichtige Angaben über den Geschäftsablauf sind aus folgenden Zahlen der letzten Geschäftsjahre zu entnehmen:

	2015/2014 T€	2016/2015 T€
Bilanzsumme	1.227	1.115
Gesamtleistung	250	250
Rohrertrag	131	125
Personalkosten	0	0
Jahresfehlbetrag	2	13

### 3.3.2 Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 30. Juni 2016 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage des Auftraggebers lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

	Bilanz zum 30.06.2016		Bilanz zum 30.06.2015		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>AKTIVA</b>						
Sachanlagen	1.052,9	94,4	1.131,0	92,2	-78,1	-6,9
Vorräte	18,5	1,7	20,9	1,7	-2,4	-11,5
Forderungen	13,4	1,2	9,8	0,8	3,6	36,7
Sonstige Vermögensgegenstände	9,0	0,8	2,4	0,2	6,6	275,0
Flüssige Mittel/Wertpapiere	16,8	1,5	42,3	3,4	-25,5	-60,3
Rechnungsabgrenzungsposten	4,9	0,4	20,3	1,7	-15,4	-75,9
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.115,4</b>	<b>100,0</b>	<b>1.226,8</b>	<b>100,0</b>	<b>-111,4</b>	<b>-9,1</b>

	Bilanz zum 30.06.2016		Bilanz zum 30.06.2015		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>PASSIVA</b>						
Eigenkapital	397,1	35,6	408,9	33,3	-11,8	-2,9
Rückstellungen	8,1	0,7	9,8	0,8	-1,7	-17,3
Kreditverbindlichkeiten	696,3	62,4	783,7	63,9	-87,4	-11,2
Lieferverbindlichkeiten	1,7	0,2	6,2	0,5	-4,5	-72,6
Sonstige Verbindlichkeiten	12,1	1,1	18,2	1,5	-6,1	-33,5
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.115,4</b>	<b>100,0</b>	<b>1.226,8</b>	<b>100,0</b>	<b>-111,4</b>	<b>-9,1</b>



### 3.3.3 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

	01.07. bis 30.06.2016		01.07. bis 30.06.2015		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	250,1	100,0	250,0	100,0	0,1	0,0
- Materialaufwand	125,5	50,2	118,9	47,6	6,6	5,6
- Abschreibungen	78,6	31,4	78,4	31,4	0,2	0,3
- sonst.betriebl.Aufwand	25,6	10,2	27,2	10,9	-1,6	-5,9
+ Finanzerträge	0,0	0,0	0,4	0,2	-0,4	-100,0
- Finanzaufwand	36,4	14,6	28,0	11,2	8,4	30,0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-15,9</b>	<b>-6,4</b>	<b>-2,2</b>	<b>-0,9</b>	<b>-13,7</b>	<b>622,7</b>
- EE-Steuern	-4,0	-1,6	-1,0	-0,4	-3,0	300,0
- sonstige Steuern	0,8	0,3	0,8	0,3	0,0	0,0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-12,8</b>	<b>-5,1</b>	<b>-2,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-10,8</b>	<b>0,2</b>

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2015/2016 mit einem Jahresergebnis von € -12.765,71 (Vorjahr: € -1.957,45) ab.

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtszeitraum € 250.133,67. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr 2014/2015 (€ 249.958,11) um 0,1 % erhöht.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren in 2015/2016 betragen € 125.467,64 gegenüber € 118.931,68 im Vergleichszeitraum 2014/2015. Der relative Anstieg gegenüber 2014/2015 betrug damit 5,50 %.

Als Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit wurden in 2015/2016 € -15.942,35 erzielt. Im Vorjahr 2014/2015 wurde demgegenüber ein Betrag von € -2.202,58 ausgewiesen. Die Abnahmerate gegenüber 2014/2015 betrug -623,8 %.

#### **4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten**

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen haben wir, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Erstellung des Anhangs und weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

## **5. Bescheinigung**

### **Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung**

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Energiegenossenschaft-Weitnau eG für das Geschäftsjahr vom 1. Juli 2015 bis 30. Juni 2016 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Leutkirch, den

**6. Anlagen**

**J A H R E S A B S C H L U S S**

zum 30. Juni 2016

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

Ritzensonnenhalb 8, 87480 Weitnau

Steuer Nr.: 127/106/20243

**BILANZ** zum 30. Juni 2016

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

## AKTIVA

## PASSIVA

	€	2015/16 €	2014/15 €		€	2015/16 €	2014/15 €
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Geschäftsguthaben		393.000,00	392.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00	II. Gewinnrücklagen			
II. Sachanlagen				1. gesetzliche Rücklage	3.800,00		3.800,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	273.643,30		285.580,30	2. satzungsmäßige Rücklagen	<u>15.010,46</u>	18.810,46	15.010,46
2. technische Anlagen und Maschinen	774.772,00		836.393,00	III. Verlustvortrag		14.723,16-	1.957,45-
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>4.472,00</u>	1.052.887,30	9.036,00	- davon Verlustvortrag			
				€ -1.957,45 (€ 11.210,46)			
<b>B. Umlaufvermögen</b>				<b>B. Rückstellungen</b>			
I. Vorräte				1. Steuerrückstellungen	0,00		0,00
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		18.480,00	20.885,00	2. Rückstellungen für latente Steuern	129,23		4.110,36
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				3. sonstige Rückstellungen	<u>8.001,06</u>	8.130,29	5.723,63
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.366,08		9.849,23	<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>9.020,22</u>	22.386,30	2.444,18	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	696.326,24		783.712,64
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		16.766,44	42.279,60	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.706,33		6.161,75
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		4.871,07	20.287,00	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
- davon Disagio				€ 1.706,33 (€ 6.161,75)			
€ 3.503,00 (€ 19.472,00)				3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>12.141,95</u>	710.174,52	18.193,92
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				€ 12.141,95 (€ 18.193,92)			
		<u>1.115.392,11</u>	<u>1.226.755,31</u>			<u>1.115.392,11</u>	<u>1.226.755,31</u>

Weitnau, den

Alexander Streicher

**BILANZ** zum 30. Juni 2016

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

	€	2015/2016 €	2014/2015 €
1. Umsatzerlöse		<u>250.133,67</u>	<u>249.958,11</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		250.133,67	249.958,11
3. sonstige betriebliche Erträge		0,00	0,35
4. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		125.467,64	118.931,68
5. Abschreibungen		78.622,00	78.424,38
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		25.637,69	27.220,06
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5,69	384,08
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>36.354,38</u>	<u>27.969,00</u>
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		15.942,35-	2.202,58-
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.980,81-		1.049,30-
11. sonstige Steuern	<u>804,17</u>		<u>804,17</u>
		3.176,64-	245,13-
<b>12. Jahresfehlbetrag</b>		12.765,71	1.957,45
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		1.957,45	11.210,46-
14. Einstellungen in Gewinnrücklagen		0,00	11.210,46
<b>15. Vortrag auf neue Rechnung</b>		14.723,16	1.957,45
<b>16. Bilanzgewinn</b>		0,00	0,00

**7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**

per 30. Juni 2016

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

Ritzensonnenhalb 8, 87480 Weitnau

Steuer Nr.: 127/106/20243



**A. Anlagevermögen****I. Immaterielle Vermögensgegenstände****1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten**

	2015/16 €	2014/15 €
EDV-Software	1,00	1,00
	<b><u>1,00</u></b>	<b><u>1,00</u></b>
<b><u>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</u></b>		

**II. Sachanlagen****1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken**

	2015/16 €	2014/15 €
Grundstücke	34.641,05	34.641,05
Grundstücksgleiche Rechte	4.554,25	4.554,25
Bauten auf eigenen Grundstücken	214.726,00	225.287,00
Außenanlagen	19.722,00	21.098,00
	<b><u>273.643,30</u></b>	<b><u>285.580,30</u></b>

## 2. technische Anlagen und Maschinen

	2015/16 €	2014/15 €
Heizkraftwerk	228.938,00	250.931,00
Photovoltaikanlage	58.433,00	62.224,00
Maschinen	27.058,00	29.908,00
Leitungsnetz und Übergabestationen	446.312,00	478.383,00
Kamin Heizkraftwerk	14.031,00	14.947,00
	<u>774.772,00</u>	<u>836.393,00</u>

Die abgebildeten Werte entsprechen den handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften.

Steuerrechtlich wurden für die Photovoltaikanlage für Veranlagungszeitraum 2012 in Höhe von 14.801,00€ und für den Kamin 3.661,00€ Sonderabschreibungen nach § 7g EStG vorgenommen. Aus diesen Differenzen wurden passive latente Steuern gebildet (siehe Passiva B Nr. 2).

## 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	2015/16 €	2014/15 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	845,00	1.073,00
Wärmemengenzähler	2.595,00	6.489,00
Sonstige Betriebs-u. Gesch.ausstattung	1.032,00	1.474,00
	<u>4.472,00</u>	<u>9.036,00</u>

## B. Umlaufvermögen

### I. Vorräte

#### 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	2015/16 €	2014/15 €
Hackschnitzel	16.590,00	18.470,00
Heizöl	1.890,00	2.415,00
	<u>18.480,00</u>	<u>20.885,00</u>

## II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

### 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2015/16 €	2014/15 €
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	<u>13.366,08</u>	<u>9.849,23</u>
	<b><u>13.366,08</u></b>	<b><u>9.849,23</u></b>

### 2. sonstige Vermögensgegenstände

	2015/16 €	2014/15 €
Zinsen Raiffeisenbank	0,00	1,57
Allgäunetz, Abrechnung Photovoltaikanlage 2015	0,00	191,52
Allgäunetz, Abrechnung Photovoltaikanlage 2016	950,18	0,00
Körperschaftsteuerguthaben 2014/2015	552,00	552,00
Solidaritätszuschlagsguthaben 2014/2015	30,14	30,14
Gewerbsteuerguthaben 2014/2015	388,00	388,00
Gewerbsteuerguthaben 2015/2016	2.091,00	0,00
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	845,92	0,00
Allgäunetz, letzter Abschlag zu Abrechnung 2016	1.318,04	0,00
Umsatzsteuer lt. Erklärung 2014	0,00	-31,03
Umsatzsteuer lt. Erklärung 2015	30,70	0,00
Umsatzsteuer 1. Halbjahr 2016 (1. Halbjahr 2015)	174,28	1.311,98
Körperschaftsteuerguthaben 2015/2016	2.502,00	0,00
Solidaritätszuschlagsguthaben 2015/2016	<u>137,96</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>9.020,22</u></b>	<b><u>2.444,18</u></b>

### III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	2015/16 €	2014/15 €
Kasse	37,85	37,85
# 2530929 Raiba	671,58	8.190,51
# 5502530929 Raiba	<u>16.057,01</u>	<u>34.051,24</u>
	<b><u>16.766,44</u></b>	<b><u>42.279,60</u></b>

Die ausgewiesenen Salden stimmen mit dem Ausweis des Kassenbuches bzw. dem Auszug des Kreditinstitutes zum Bilanzstichtag überein.

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

	2015/16 €	2014/15 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.368,07	815,00
Damnum/Disagio	<u>3.503,00</u>	<u>19.472,00</u>
	<b><u>4.871,07</u></b>	<b><u>20.287,00</u></b>

Es wurden Versicherungen sowie Beiträge für den Zeitraum ab 07/2016 in Höhe von 1.368,07 € abgegrenzt. Einige Darlehen wurden durch Sondertilgungen beglichen, dadurch wurden die Abgrenzungen für die Disagios aufgelöst.

Damnum/Disagio

Disagio Darlehen Raiba # 222530929	0,00	14.556,00
Disagio Darlehen Raiba # 322530929	0,00	557,00
Disagio Darlehen Raiba # 422530929	<u>3.503,00</u>	<u>4.359,00</u>
	<b><u>3.503,00</u></b>	<b><u>19.472,00</u></b>

**A. Eigenkapital****I. Geschäftsguthaben**

	2015/16 €	2014/15 €
Geschäftsguthaben verbleibender Mitglieder	<u>393.000,00</u>	<u>392.000,00</u>
	<b><u>393.000,00</u></b>	<b><u>392.000,00</u></b>

**II. Gewinnrücklagen****1. gesetzliche Rücklage**

	2015/16 €	2014/15 €
Gesetzliche Rücklage	<u>3.800,00</u>	<u>3.800,00</u>
	<b><u>3.800,00</u></b>	<b><u>3.800,00</u></b>

**2. satzungsmäßige Rücklagen**

	2015/16 €	2014/15 €
Satzungsmäßige Rücklagen	<u>15.010,46</u>	<u>15.010,46</u>
	<b><u>15.010,46</u></b>	<b><u>15.010,46</u></b>

**III. Verlustvortrag**

	2015/16 €	2014/15 €
Gewinnvortrag	0,00	6.825,00
Ausschüttung 2014	0,00	-6.825,00
Jahresfehlbetrag 2014/2015	0,00	-1.957,45
Verlustvortrag aus 2014/2015	-1.957,45	0,00
Jahresfehlbetrag 2015/2016	<u>-12.765,71</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>-14.723,16</u></b>	<b><u>-1.957,45</u></b>

**B. Rückstellungen****1. Rückstellungen für latente Steuern**

	2015/16 €	2014/15 €
Rückstellungen für latente Steuern	<u>129,23</u>	<u>4.110,36</u>
	<b><u>129,23</u></b>	<b><u>4.110,36</u></b>

Aufgrund von Steuerlichen Sonderabschreibungen und der handelsrechtlichen Rückstellung für den Rückbau der Photovoltaikanlage ergeben sich Differenzen zwischen dem handelsrechtlichen und steuerrechtlichen Gewinn. (Siehe Erläuterung zur Photovoltaikanlage und Kamin; Aktiva A. II Nr. 2).

Es wurden daher Rückstellungen für latente Steuern gebildet.

Diese latenten Steuern betreffen die Gewerbe- und Körperschaftsteuer einschl. Solidaritätszuschlag. Insgesamt beträgt der Zuschlagssatz für alle drei Steuerarten 28,425%.

Sie stellen die Steuerzahlungen dar, die in Zukunft anfallen werden, wenn der steuerrechtliche Gewinn größer als der handelsrechtliche ist.

**2. sonstige Rückstellungen**

	2015/16 €	2014/15 €
Rückstellungen für Rückbau PV-Anlage	2.001,06	1.223,63
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	4.500,00	3.000,00
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	<u>1.500,00</u>	<u>1.500,00</u>
	<b><u>8.001,06</u></b>	<b><u>5.723,63</u></b>

**C. Verbindlichkeiten****1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

	2015/16 €	2014/15 €
# 22530929 Raiffeisenbank Kempten	68.050,64	86.529,82
# 222530929 Raiffeisenbank Kempten	0,00	374.928,00
# 322530929 Raiffeisenbank Kempten	0,00	18.501,00
# 422530929 Raiffeisenbank Kempten	151.828,00	161.952,00
# 622530929 Raiffeisenbank Kempten	63.919,60	66.901,82
# 522530929 Raiffeisenbank Kempten	61.600,00	66.600,00
# 822530929 Raiffeisenbank Kempten	0,00	8.300,00
# 922530929 Raiffeisenbank Kempten	350.928,00	0,00
	<u>696.326,24</u>	<u>783.712,64</u>

Die ausgewiesenen Salden stimmen mit den Kontoauszügen des Kreditinstituts zum Bilanzstichtag überein.

**2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

	2015/16 €	2014/15 €
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	1.706,33	6.161,75
	<u>1.706,33</u>	<u>6.161,75</u>

Für die Lieferantenverbindlichkeiten besteht eine Saldenliste, deren Einzelausweise mit den Konten der Buchhaltung übereinstimmen.

**3. sonstige Verbindlichkeiten**

	2015/16 €	2014/15 €
Zinsen und Gebühren Raiffeisenbank	0,00	16,42
Umsatzsteuer 05/2015	0,00	2.784,29
Umsatzsteuer 1/11 2015	0,00	1.312,00
Umsatzsteuer 06/2015	0,00	2.360,73
Gewerbsteuer 2013/2014	0,00	1.376,00
Körperschaftsteuer 2013/2014	0,00	1.685,00
Solidaritätszuschlag 2013/2014	0,00	95,63
Umsatzsteuer 05/2015	3.087,72	0,00
Umsatzsteuer 06/2016	2.299,49	0,00
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	6.754,74	8.563,85
	<u>12.141,95</u>	<u>18.193,92</u>

**1. Umsatzerlöse**

	2015/16 €	2014/15 €
Umsatzerlöse Wärmeverkauf	239.880,57	235.752,36
Umsatzerlöse PV-Anlage	10.253,10	10.205,75
Umsatzerlöse Anschlusskosten	<u>0,00</u>	<u>4.000,00</u>
	<b><u>250.133,67</u></b>	<b><u>249.958,11</u></b>

**3. sonstige betriebliche Erträge****a) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**

	2015/16 €	2014/15 €
Sonstige betriebliche Erträge	<u>0,00</u>	<u>0,35</u>
	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,35</u></b>

**4. Materialaufwand****a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren**

	2015/16 €	2014/15 €
Einkauf Hackschnitzel	74.908,00	85.035,80
Einkauf Wärme	6.946,00	3.046,00
Energiekosten HKW	22.451,89	14.162,60
Betreuung HKW lfd.	21.090,21	16.616,50
Energiestoffe	<u>71,54</u>	<u>70,78</u>
	<b><u>125.467,64</u></b>	<b><u>118.931,68</u></b>

Warenbestand zum	01.07.2015	20.885,00
Warenbestand zum	30.06.2016	<u>18.480,00</u>
Bestandsveränderung		<u>-2.405,00</u>



**5. Abschreibungen****a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**

	2015/16 €	2014/15 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	66.185,00	66.187,38
Abschreibungen auf Gebäude	11.937,00	11.937,00
Sofortabschreibung GWG	500,00	300,00
	<u>78.622,00</u>	<u>78.424,38</u>

**6. sonstige betriebliche Aufwendungen****a) ordentliche betriebliche Aufwendungen****aa) Raumkosten**

	2015/16 €	2014/15 €
Grundstücksaufwendungen, betrieblich	592,73	1.045,43
	<u>592,73</u>	<u>1.045,43</u>

**ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben**

	2015/16 €	2014/15 €
Versicherungen	1.533,77	1.270,93
Versicherung für Gebäude	133,46	131,10
Beiträge	748,00	330,60
Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	30,00	0,00
Nicht abzf. Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	70,00	0,00
	<u>2.515,23</u>	<u>1.732,63</u>

**ac) Reparaturen und Instandhaltungen**

	2015/16 €	2014/15 €
Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	12.888,20	9.217,30
Reparatur/Instandh. andere Anlagen	745,00	1.957,78
	<b><u>13.633,20</u></b>	<b><u>11.175,08</u></b>

**ad) Werbe- und Reisekosten**

	2015/16 €	2014/15 €
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	0,00	23,01
	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>23,01</u></b>

**ae) verschiedene betriebliche Kosten**

	2015/16 €	2014/15 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	33,00
Porto	10,00	93,44
Telefon	296,85	301,39
Bürobedarf	0,00	84,34
Abschluss- und Prüfungskosten	1.531,00	2.877,10
Verwaltungskosten	6.166,41	9.120,00
Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	353,85	0,00
Sonstiger Betriebsbedarf	50,00	525,50
Nebenkosten des Geldverkehrs	488,42	189,14
	<b><u>8.896,53</u></b>	<b><u>13.223,91</u></b>

**b) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**

	2015 €	2014 €
Zuwendg. Spenden wissenschaftl./kult. Zweck	0,00	20,00
	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>20,00</u></b>

## 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	2015/16 €	2014/15 €
Sonstiger Zinsertrag	5,69	23,19
Zinsertrag Abzinsung Rückstellungen	0,00	360,89
	<u>5,69</u>	<u>384,08</u>

## 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	2015/16 €	2014/15 €
# 222530929 Darlehen Raiffeisenbank Kempten	3.464,82	4.108,00
# 822530929 Darlehen Raiffeisenbank Kempten	12,91	23,06
# 322530929 Darlehen Raiffeisenbank Kempten	8,42	524,88
# 622530929 Darlehen Raiffeisenbank Kempten	2.621,78	2.738,50
# 422530929 Darlehen Raiffeisenbank Kempten	4.317,66	4.594,03
# 222530929 Darlehen Raiffeisenbank Kempten	170,59	10.635,41
# 522530929 Darlehen Raiffeisenbank Kempten	1.197,42	1.232,12
# 922530929 Darlehen Raiffeisenbank Kempten	8.559,35	0,00
Abschreibg. Disagio zur Finanzierung	15.969,00	4.113,00
Zinsaufwand Abzinsung Rückstellungen	32,43	0,00
	<u>36.354,38</u>	<u>27.969,00</u>

## 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

## 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

	2015/16 €	2014/15 €
Körperschaftsteuer	-1,00	0,00
Solidaritätszuschlag	-0,57	0,00
Erträge Zuführg/Auflösg latente Steuern	-3.981,13	-954,55
Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00	40,00
Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0,00	2,25
Auflösung GewSt-Rückstellg. § 4/5b	0,00	-137,00
GewSt-Nachzahlung Vorjahre	0,40	0,00
Kapitalertragsteuer 25%	1,42	0,00
SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	0,07	0,00
	<u>-3.980,81</u>	<u>-1.049,30</u>

**11. sonstige Steuern**

	2015/16 €	2014/15 €
Grundsteuer	804,17	804,17
	<b>804,17</b>	<b>804,17</b>

**13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr**

	2015/16 €	2014/15 €
Verlustvortrag nach Verwendung	1.957,45	-11.210,46
	<b>1.957,45</b>	<b>-11.210,46</b>

**14. Einstellungen in Gewinnrücklagen****a) in satzungsmäßige Rücklagen**

	2015/16 €	2014/15 €
Einstellungen satzungsmäß.Rücklage	0,00	11.210,46
	<b>0,00</b>	<b>11.210,46</b>

**15. Vortrag auf neue Rechnung**

	2015/16 €	2014/15 €
Vortrag auf neue Rechnung (GuV)	14.723,16	1.957,45
	<b>14.723,16</b>	<b>1.957,45</b>

**16. Bilanzgewinn**

	2015/16 €	2014/15 €
Bilanzgewinn	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **8. Entwicklung des Anlagevermögens**

zum Jahresabschluss

per 30. Juni 2016

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

Ritzensonnenhalb 8, 87480 Weitnau

Steuer Nr.: 127/106/20243

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
EDV-Software	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	340,42 339,42 <b>1,00</b>				340,42 339,42 <b>1,00</b>
Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	34.641,05  <b>34.641,05</b>				34.641,05 0,00 <b>34.641,05</b>
Grundstücksgleiche Rechte	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	4.554,25  <b>4.554,25</b>				4.554,25 0,00 <b>4.554,25</b>
Bauten auf eigenen Grundstücken	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	263.960,25 38.673,25 <b>225.287,00</b>	10.561,00		<b>10.561,00</b>	263.960,25 49.234,25 <b>214.726,00</b>
Außenanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	25.567,25 4.469,25 <b>21.098,00</b>	1.376,00		<b>1.376,00</b>	25.567,25 5.845,25 <b>19.722,00</b>
Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	329.733,35 78.802,35 <b>250.931,00</b>	21.993,00		<b>21.993,00</b>	329.733,35 100.795,35 <b>228.938,00</b>
Photovoltaikanlage	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	75.665,99 13.441,99 <b>62.224,00</b>	3.791,00		<b>3.791,00</b>	75.665,99 17.232,99 <b>58.433,00</b>
Maschinen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	34.133,97 4.225,97 <b>29.908,00</b>	2.850,00		<b>2.850,00</b>	34.133,97 7.075,97 <b>27.058,00</b>
Leitungsnetz und Übergabestationen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	572.710,53 94.327,53 <b>478.383,00</b>	32.071,00		<b>32.071,00</b>	572.710,53 126.398,53 <b>446.312,00</b>
Kamin Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	18.305,50 3.358,50 <b>14.947,00</b>	916,00		<b>916,00</b>	18.305,50 4.274,50 <b>14.031,00</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	1.782,78 709,78 <b>1.073,00</b>	228,00		<b>228,00</b>	1.782,78 937,78 <b>845,00</b>
Wärmemengenzähler	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	18.123,76 11.634,76 <b>6.489,00</b>	3.894,00		<b>3.894,00</b>	18.123,76 15.528,76 <b>2.595,00</b>
Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K  Abschreibung <b>Buchwerte</b>	   <b>0,00</b>	500,00 500,00- 500,00 500,00-		<b>500,00</b>	0,00  0,00  <b>0,00</b>
Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	2.212,00 738,00 <b>1.474,00</b>	442,00		<b>442,00</b>	2.212,00 1.180,00 <b>1.032,00</b>
<b>Summe</b>	Ansch-/Herst-K  Abschreibung <b>Buchwerte</b>	1.381.731,10  250.720,80 <b>1.131.010,30</b>	500,00 500,00- 78.622,00 500,00-		<b>78.622,00</b>	1.381.731,10  328.842,80  <b>1.052.888,30</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
<b>EDV-Software</b>							
EDV-Software Haufe Lexware	25.07.2011 Immat.WG <b>03/00 / 33,33</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	340,42 339,42 <b>1,00</b>				340,42 339,42 <b>1,00</b>
Summe EDV-Software	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		340,42 339,42 <b>1,00</b>				340,42 339,42 <b>1,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
<b>Grundstücke</b>							
Grundstück Ritzensonnehalb 8A	24.08.2011 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	34.641,05 <b>34.641,05</b>				34.641,05 0,00 <b>34.641,05</b>
Summe Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		34.641,05 <b>34.641,05</b>				34.641,05 0,00 <b>34.641,05</b>



Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
	AfA-Art ND	AfA-%						
<b>Grundstücksgleiche Rechte</b>								
Grunddienstbarkeiten Kath. Pfarrpfundestriftung Pfarrwe	30.11.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	75,00  <b>75,00</b>				75,00 0,00 <b>75,00</b>
Grunddienstbarkeiten Brack Pe- lagius, Kaplaneiweg 11	06.10.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	116,50  <b>116,50</b>				116,50 0,00 <b>116,50</b>
Grunddienstbarkeiten Held, Am Bahnhof 11	06.10.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	521,50  <b>521,50</b>				521,50 0,00 <b>521,50</b>
Grunddienstbarkeiten, Fromm- knecht	27.10.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	371,50  <b>371,50</b>				371,50 0,00 <b>371,50</b>
Grunddienstbarkeiten Strobe, Widmannweg 12	04.11.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	445,00  <b>445,00</b>				445,00 0,00 <b>445,00</b>
Grunddienstbarkeiten Dr. Koll- mann, Widmannweg 7	17.11.2011		AHK Abschr. <b>BW</b>	206,50  <b>206,50</b>				206,50 0,00 <b>206,50</b>
Dienstbarkeiten	30.06.2013		AHK Abschr. <b>BW</b>	2.187,00  <b>2.187,00</b>				2.187,00 0,00 <b>2.187,00</b>
Grunddienstbarkeit Oberhofer	16.02.2015		AHK Abschr. <b>BW</b>	631,25  <b>631,25</b>				631,25 0,00 <b>631,25</b>
Summe Grundstücksgleiche Rechte	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>			4.554,25  <b>4.554,25</b>				4.554,25 0,00 <b>4.554,25</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
<b>Bauten auf eigenen Grundstücken</b>							
Gebäude Ritzensonnenhalb 8A	30.11.2011	AHK	263.960,25				263.960,25
	Linear	Abschr.	38.673,25	10.561,00			49.234,25
	<b>25/00 / 4,00</b>	<b>BW</b>	<b>225.287,00</b>			<b>10.561,00</b>	<b>214.726,00</b>
Summe	Ansch-/Herst-K		263.960,25				263.960,25
Bauten auf eigenen Grundstücken	Abschreibung		38.673,25	10.561,00			49.234,25
	<b>Buchwerte</b>		<b>225.287,00</b>			<b>10.561,00</b>	<b>214.726,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
<b>Außenanlagen</b>							
Außenanlagen	30.11.2011 Linear <b>19/00 / 5,26</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	25.567,25 4.469,25 <b>21.098,00</b>	1.376,00		<b>1.376,00</b>	25.567,25 5.845,25 <b>19.722,00</b>
Summe Außenanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		25.567,25 4.469,25 <b>21.098,00</b>	1.376,00		<b>1.376,00</b>	25.567,25 5.845,25 <b>19.722,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
<b>Heizkraftwerk</b>							
Heizkraftwerk incl. Steuerung, Puffer, Hydraulik	06.12.2011 Linear <b>15/00 / 6,67</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	329.733,35 78.802,35 <b>250.931,00</b>	21.993,00		<b>21.993,00</b>	329.733,35 100.795,35 <b>228.938,00</b>
Summe Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		329.733,35 78.802,35 <b>250.931,00</b>	21.993,00		<b>21.993,00</b>	329.733,35 100.795,35 <b>228.938,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
<b>Photovoltaikanlage</b>							
PV-Anlage	30.12.2011 Linear <b>20/00 / 5,00</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	75.665,99 13.441,99 <b>62.224,00</b>	3.791,00		<b>3.791,00</b>	75.665,99 17.232,99 <b>58.433,00</b>
Summe Photovoltaikanlage	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		75.665,99 13.441,99 <b>62.224,00</b>	3.791,00		<b>3.791,00</b>	75.665,99 17.232,99 <b>58.433,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
<b>Maschinen</b>							
Notheizung	08.01.2014 Linear <b>12/00 / 8,33</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	34.133,97 4.225,97 <b>29.908,00</b>	2.850,00		<b>2.850,00</b>	34.133,97 7.075,97 <b>27.058,00</b>
Summe Maschinen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		34.133,97 4.225,97 <b>29.908,00</b>	2.850,00		<b>2.850,00</b>	34.133,97 7.075,97 <b>27.058,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
<b>Leitungsnetz und Übergabestationen</b>							
Leitungsnetz und Übergabe- stationen	30.06.2012 Linear <b>18/00 / 5,56</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	572.710,53 94.327,53 <b>478.383,00</b>	32.071,00		<b>32.071,00</b>	572.710,53 126.398,53 <b>446.312,00</b>
Summe Leitungsnetz und Übergabe- stationen	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		572.710,53 94.327,53 <b>478.383,00</b>	32.071,00		<b>32.071,00</b>	572.710,53 126.398,53 <b>446.312,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
<b>Kamin Heizkraftwerk</b>							
Kamin Heizkraftwerk	30.11.2011 Linear <b>20/00 / 5,00</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	18.305,50 3.358,50 <b>14.947,00</b>	916,00		<b>916,00</b>	18.305,50 4.274,50 <b>14.031,00</b>
Summe Kamin Heizkraftwerk	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		18.305,50 3.358,50 <b>14.947,00</b>	916,00		<b>916,00</b>	18.305,50 4.274,50 <b>14.031,00</b>



Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
	AfA-Art ND	AfA-%						
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>								
Staub-Aschesauger, Baywa	12.04.2012		AHK	493,70				493,70
	Linear		Abschr.	322,70	99,00			421,70
	<b>05/00 / 20,00</b>		<b>BW</b>	<b>171,00</b>			<b>99,00</b>	<b>72,00</b>
Fahrbares Gerüst Mauderer, Baywa	30.07.2012		AHK	1.289,08				1.289,08
	Linear		Abschr.	387,08	129,00			516,08
	<b>10/00 / 10,00</b>		<b>BW</b>	<b>902,00</b>			<b>129,00</b>	<b>773,00</b>
Summe Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>			1.782,78 709,78 <b>1.073,00</b>	228,00		<b>228,00</b>	1.782,78 937,78 <b>845,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
<b>Wärmemengenzähler</b>							
Wärmemengenzähler	31.03.2012 Linear <b>05/00 / 20,00</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	18.123,76 11.634,76 <b>6.489,00</b>	3.894,00		<b>3.894,00</b>	18.123,76 15.528,76 <b>2.595,00</b>
Summe Wärmemengenzähler	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		18.123,76 11.634,76 <b>6.489,00</b>	3.894,00		<b>3.894,00</b>	18.123,76 15.528,76 <b>2.595,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
	AfA-Art ND	AfA-%						
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>								
Baur, Vlies für Hackschnitzel	17.11.2015		AHK		500,00			0,00
	GWG/voll		Abschr.		500,00-			0,00
					500,00-			
	<b>01/00 / 100,00</b>		<b>BW</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>		<b>500,00</b>	<b>0,00</b>
Summe	Ansch-/Herst-K				500,00			0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	Abschreibung				500,00-			0,00
					500,00-			
	<b>Buchwerte</b>			<b>0,00</b>	<b>500,00</b>		<b>500,00</b>	<b>0,00</b>

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.07.2015 €	Zugang Abgang- €	Umbuchung €	Abschreibung Zuschreibung- €	Stand zum 30.06.2016 €
<b>Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung</b>							
Putzmaus Hackschnitzelhei- zung	18.11.2013 Linear <b>05/00 / 20,00</b>	AHK Abschr. <b>BW</b>	2.212,00 738,00 <b>1.474,00</b>	442,00		<b>442,00</b>	2.212,00 1.180,00 <b>1.032,00</b>
Summe Sonstige Betriebs-u.Gesch.aus- stattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		2.212,00 738,00 <b>1.474,00</b>	442,00		<b>442,00</b>	2.212,00 1.180,00 <b>1.032,00</b>

## **9. Anhang**

zum Jahresabschluss

per 30. Juni 2016

**Energiegenossenschaft-Weitnau eG**

Ritzensonnenhalb 8, 87480 Weitnau

Steuer Nr.: 127/106/20243

**Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ( § 284 Abs. 2 Nr. 1 HGB)**

Der vorliegende Jahresabschluss ist nach den §§ 242 ff. und den §§ 264 ff. des Handelsgesetzbuches (HGB) und den Vorschriften des Genossenschaftsgesetzes (GenG) sowie den einschlägigen Bestimmungen der Satzung aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist entsprechend § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Gesellschaft nimmt die für kleine Kapitalgesellschaften geltenden Angabenerleichterungen der §§ 274a, 276 und 288 HGB in Anspruch.

Die Gesellschaft hat von den Befreiungsvorschriften nach § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB Gebrauch gemacht und auf die Aufstellung eines Lageberichts verzichtet.

Es wurde der Grundsatz der Wesentlich- und Wirtschaftlichkeit beachtet.

Die Bewertung wurde unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) vorgenommen.

Die Vermögensgegenstände sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Bei abnutzbaren Vermögensgegenständen sind planmäßige Abschreibungen vorgenommen worden. Soweit erforderlich, wurden die niedrigeren beizulegenden Werte angesetzt.

Geringwertige abnutzbare Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 150 € bzw. 410 € wurden im Anschaffungsjahr grundsätzlich aktiviert und in voller Höhe abgeschrieben.

Das Vorratsvermögen wurde mit dem Durchschnittspreis bewertet.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Die langfristigen, unverzinslichen Verbindlichkeiten wurden nach § 253 Abs. 2 HGB abgezinst.

Die kurzfristigen, sowie die verzinslichen Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die langfristigen, unverzinslichen Verbindlichkeiten wurden nach § 253 Abs. 2 HGB abgezinst.

**Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren ( § 285 Nr. 1a HGB)**

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren beträgt 447.236,70 €

Von den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind insgesamt 696.326,24 € durch Grundschulden, Sicherungsübereignung, Sicherheitsabtretung von Forderungen und einer Bürgschaft besichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Mitgliedern des Vorstands und des Aufsichtsrates betragen 0,00 €

**Umlaufvermögen**

Die Forderungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr betragen 0,00 €

Forderungen gegenüber den Mitgliedern des Vorstands und des Aufsichtsrats betragen 0,00 €

Energiegenossenschaft-Weitnau eG, 87480 Weitnau

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

In den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten befindet sich ein Disagio/Damnum in Höhe von 3.503,00 €

**Rücklagenspiegel zum 30.06.2016**

	Stand 01.07.2015 in €	Entnahme in €	Zuführung in €	Stand 30.06.2016 in €
Gesetzliche Rücklage	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00
Gewinn-Rücklage	15.010,46	0,00	0,00	15.010,46
	18.810,46	0,00	0,00	18.810,46

**Namen der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs gehörten die folgenden Personen dem Vorstand an:

Alexander Streicher	Vorstandsvorsitzender
Kerstin Müller-Behrendt	stellvertretende Vorstandsvorsitzende

**Dem Aufsichtsrat gehörten folgende Personen an:**

Karl-Heinz Krug	Aufsichtsratsvorsitzender
Peter Danner	stellvertretender Aufsichtsrat
Alois Weber	Mitglied des Aufsichtsrats
Christian Müller-Faßbender	Mitglied des Aufsichtsrats
Erwin Keller	Mitglied des Aufsichtsrats

**Name und Anschrift des zuständigen Prüfungsverbandes**

Genossenschaftsverband Bayern e. V.  
Türkenstr. 22 – 24  
80333 München

**Mitgliederentwicklung**

	Mitglieder	Geschäftsanteile Anzahl	Geschäftsguthaben in €	Haftsumme in €
01.07.2015	78	392	392.000	0
Zugang	1	1	1.000	
Abgang	0	0	0	
Veränderungen	0	0	0	
30.06.2016	79	393	393.000	
Höhe des Geschäftsanteils		€ 1.000,00		
Höhe der Haftsumme		€ 0,00		

Die Voraussetzungen des § 264 Abs. 2 Satz 2 HGB liegen hinsichtlich dieses Jahresabschlusses nicht vor. Soweit dieser Anhang keine Angaben über sonstige, nach den §§ 264 ff., 284 ff. HGB angabepflichtige Sachverhalte enthält, haben diese im Geschäftsjahr nicht vorgelegen.

Weitnau, den

**10. Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften**



